

**ПОЯСНЕНИЯ  
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ  
(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

**Акционерное общество**

**«Юго-Западная ТЭЦ»**

**за 2023 год**

**Генеральный директор  
АО «Юго-Западная ТЭЦ»**



**/ А.В. Чугин /**

**22 марта 2024 года**

**Санкт-Петербург**



## СОДЕРЖАНИЕ

1. **ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**
2. **СТРУКТУРА УПРАВЛЕНИЯ КОМПАНИИ**
3. **СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**
4. **ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ НА 2023 ГОД**
5. **ОРГАНИЗАЦИЯ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**
6. **ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ (АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦАХ)**
7. **НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**
8. **РАСХОДЫ НА НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ, ОПЫТНО-КОНСТРУКТОРСКИЕ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РАБОТЫ**
9. **ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (ОС)**
  - 9.1. **ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА В ОРГАНИЗАЦИИ**
  - 9.2. **СТРОИТЕЛЬСТВО ОБЪЕКТОВ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ**
  - 9.3. **ЗАТРАТЫ НА РЕМОНТ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ**
  - 9.4. **ВЛОЖЕНИЯ В РЕМОНТ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ**
10. **АРЕНДА**
11. **ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**
12. **ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ**
13. **ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**
14. **ЗАПАСЫ**
15. **РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ**
  - 15.1. **ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**
  - 15.2. **КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**
16. **УСТАВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ, ЧИСТЫЕ АКТИВЫ**
17. **КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ**
18. **ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ**
19. **ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ И ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**
20. **ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ГАРАНТИИ ВЫДАННЫЕ, ПОЛУЧЕННЫЕ**
21. **ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ**
22. **СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ, УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**
23. **ПРОЧИЕ ДОХОДЫ**
24. **ПРОЧИЕ РАСХОДЫ**
25. **ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) ОБЩЕСТВА**
26. **НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ**
27. **ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**
28. **УЧЕТ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ**
29. **СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**
30. **ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ**
31. **ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**
32. **ВЛИЯНИЕ ПАНДЕМИИ И ПРОТИВОЭПИДЕМИОЛОГИЧЕСКИХ ОГРАНИЧЕНИЙ**
33. **ВЛИЯНИЕ ГЕОПОЛИТИЧЕСКОЙ ОБСТАНОВКИ**
34. **РИСКИ ПРОИЗВОДСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**



## **1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Акционерное общество «Юго-Западная ТЭЦ» зарегистрировано 20 июня 2005 года МИФНС №15 по Санкт-Петербургу.

В соответствии с государственной регистрацией изменений, вносимых в учредительные документы Общества:

- с 02.02.2012 года местонахождение Общества: Россия, 198328, Санкт-Петербург, ул. Доблести, д.1;

- с 11.12.2014 года фирменное наименование: Акционерное общество «Юго-Западная ТЭЦ».

- новая редакция Устава Акционерного общества «Юго-Западная ТЭЦ» утверждена Решением единственного акционера от 11 мая 2016 года и зарегистрированы в ЕГРЮЛ 25 мая 2016 года.

Основными видами экономической деятельности АО «Юго-Западная ТЭЦ» на отчетную дату являются:

- производство электроэнергии тепловыми электростанциями, код по ОКВЭД 35.11.1;

- производство пара и горячей воды (тепловой энергии) тепловыми электростанциями, код по ОКВЭД 35.30.11.

Общество не имело в отчетном периоде филиалов и представительств, не являлось участником совместной деятельности.

Среднесписочная численность работников Общества за 2023 год составила 265 человек.

Списочная численность на конец отчетного периода 294 человека.

## **2. СТРУКТУРА УПРАВЛЕНИЯ КОМПАНИИ**

Органами управления АО «Юго-Западная ТЭЦ» являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров Общества;
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор, осуществляющий руководство текущей деятельностью Общества.

Единственным акционером Общества на отчетную дату является субъект Российской Федерации - город федерального значения Санкт-Петербург в лице Комитета имущественных отношений.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года входят: Денисов И.В. - представитель Комитета по энергетике и инженерному обеспечению Санкт-Петербурга,

Котвитский К.В. - представитель Комитета по энергетике и инженерному обеспечению Санкт-Петербурга,

Мельникова С.А. - представитель Комитета по энергетике и инженерному обеспечению Санкт-Петербурга,

Петрова А.А. - представитель Комитета по энергетике и инженерному обеспечению

Голубева Е.С. – начальник аппарата вице-губернатора Санкт-Петербурга Дрегваля С.Г.,

Пахольчук Е.В. - представитель Комитета финансов Санкт-Петербурга,

Макеев С.В. - представитель Комитета государственного финансового контроля Санкт-Петербурга,

Золина Е.В. - представитель Комитета по тарифам Санкт-Петербурга

Карельский А.Н. - представитель Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга.

Генеральный директор Общества: Чугин Анатолий Владимирович.



### **3. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

#### ***Основа составления отчетности***

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, определенных:

- Федеральным законом РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г.;
- Положениями по бухгалтерскому учету;
- Учетной политикой Общества на 2023 год, утвержденной Приказом №494 от 28 декабря 2022 года;
- Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ);
- Другими нормативными актами, утвержденными в установленном порядке.

#### ***Активы, обязательства и операции в иностранной валюте***

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютном счете в банке и средства в расчетах, за исключением выданных авансов в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действующих на отчетную дату. На 31 декабря 2023 года курс валюты составил: 99,1919 рублей за 1 ЕВРО.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов развернуто.

#### ***Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства***

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

#### ***Основные средства***

К объектам основных средств (далее ОС) относится актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Исключение составляют ОС специального назначения, определенные приказом руководителя, лимит стоимости которых устанавливается 40 000 рублей.

В финансовой отчетности/учете в разделе «Основные средства» выделяются следующие группы объектов бухгалтерского учета:

##### **1. Основные средства в организации:**

- Здания
- Сооружения
- Машины и оборудование (кроме офисного)
- Офисное оборудование
- Транспортные средства
- Производственный и хозяйственный инвентарь



Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится (пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020).

Амортизация начисляется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды:

а) ожидаемого периода и технических условий эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Сроки полезного использования объектов основных средств:

Амортизационная группа	Срок полезного использования, лет
Здания	20-40
Сооружения	15-40
Машины и оборудование (кроме офисного)	5- 30
Офисное оборудование	2- 7
Транспортные средства	5-10
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-15

## 2. Строительство объектов основных средств

К данной группе объектов относятся капитальные вложения, включающие затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

## 3. Затраты на ремонты

К данной группе относятся регулярные крупные затраты на ремонт основных средств, период проведения которых превышает 12 месяцев.

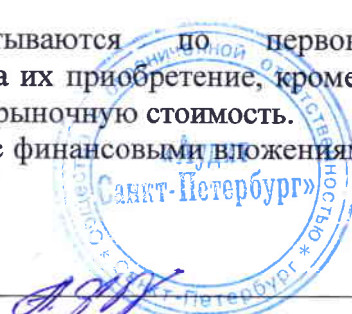
## ***Вложения во внеоборотные активы***

Вложения во внеоборотные активы включают затраты, связанные с созданием объектов основных средств, объекты, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы.

## ***Финансовые вложения***

Финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.



### **Запасы**

При отпуске запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

### **Управленческие расходы**

Управленческие и общехозяйственные расходы распределяются:

- по объектам производства пропорционально приведенной мощности;
- между производством тепловой энергии и электрической мощностью пропорционально расходу условного топлива блока.

В бухгалтерской отчетности управленческие расходы отражаются по строке 2220 Отчета о финансовых результатах "Управленческие расходы".

### **Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев – в составе оборотных активов по статье «Дебиторская задолженность» (строка 1230) бухгалтерского баланса;
- более 12 месяцев – в составе внеоборотных активов по статье «Прочие внеоборотные активы» (строка 1190) бухгалтерского баланса.

Расходы будущих периодов списываются по назначению на основании специальных расчетов в течение периодов, к которым относятся.

### **Дебиторская и кредиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения отражается за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

### **Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».



### ***Кредиты и займы полученные***

Общество отражает задолженность по полученным от займодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств. Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Заемные средства, привлеченные Обществом в предыдущие годы, были предназначены для финансирования завершения строительства Юго-Западной ТЭЦ. По завершении строительства Третьего Пускового Комплекса Второй Очереди ТЭЦ в 2016 году, с первого числа месяца постановки на учет объектов основных средств, проценты по займам относятся на прочие расходы.

### ***Оценочные обязательства и условные обязательства***

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков сотрудников. Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками отпусков за все время их работы в Обществе на отчетную дату, и среднедневной заработной платы. Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности. Оценочные обязательства, отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Оценочные обязательства» (строка 1540).

### ***Отложенные налоги***

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и (или) последующих отчетных периодах. Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

### ***Признание выручки от продажи***

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете при условии, что право собственности (владения, пользования и распоряжения) на товар (продукцию) перешло к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана). Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и других аналогичных обязательных платежей. Выручка от реализации электрической энергии и мощности, теплоносителя и тепловой энергии, признается на последнюю дату календарного месяца.

### ***Уровень существенности***

Общество установило уровень существенности в бухгалтерском учете равный 5 процентам. Показатель существенности ошибки определен Обществом исходя из величины и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности и составляет 5 процентов от значения соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.



#### 4. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ НА 2023 ГОД

Вступившие в силу с 2023 года новые законодательные акты не потребовали изменений в учетной политике Общества.

#### 5. ОРГАНИЗАЦИЯ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией, возглавляемой Главным бухгалтером. Работа по ведению бухгалтерского учета в отчетном периоде организована в соответствии с требованиями:

- Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011г.,
- Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 20 июля 1998 № 34н,
- Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ)
- законами и нормативными актами, действующими на территории РФ.

Для обработки, хранения и анализа первичной бухгалтерской информации, подготовки отчетности используется программное обеспечение - 1С: Предприятие.

#### 6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ (АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦАХ)

Связанными сторонами (аффилированными лицами) Общества по состоянию на 31.12.2023г. являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны (аффилированного лица)	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной (лицо признается аффилированным)
1	2	3	4
1.	Чугин Анатолий Владимирович	Санкт-Петербург	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества, является членом Совета директоров общества
2.	Денисов Игорь Вадимович	Санкт-Петербург	Лицо является членом Совета директоров общества
3.	Котвицкий Константин Валерьевич	Санкт-Петербург	Лицо является членом Совета директоров общества
4.	Мельникова Светлана Анатольевна	Санкт-Петербург	Лицо является членом Совета директоров общества
5.	Петрова Алла Александровна	Санкт-Петербург	Лицо является членом Совета директоров общества
6.	Голубева Екатерина Сергеевна	Санкт-Петербург	Лицо является членом Совета директоров общества
7.	Пахольчук Елена Викторовна	Санкт-Петербург	Лицо является членом Совета директоров общества
8.	Макеев Сергей Викторович	Санкт-Петербург	Лицо является членом Совета директоров общества
9.	Золина Елена Владимировна	Санкт-Петербург	Лицо является членом Совета директоров общества
10.	Карельский Андрей Николаевич	Санкт-Петербург	Лицо является членом Совета директоров общества
11.	Субъект Российской Федерации – город федерального значения Санкт-Петербург в лице Комитета имущественных отношений	Санкт-Петербург	Лицо владеет более 20 % голосующих акций общества

В отчетном периоде вознаграждение членам Совета Директоров не начислялось и не выплачивалось.

Сделки со связанными сторонами в отчетном периоде не совершались.

Административно-управленческим персоналом Общества, составляющего бухгалтерскую отчетность, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации являются: генеральный директор, заместитель генерального директора – главный инженер, заместители генерального директора по направлениям, главный бухгалтер.

Оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск административно-управленческого персонала в отчетном периоде составили сумму 28 861 тыс.рублей. Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

Идентификация бенефициарных владельцев не проводится, так как единственным акционером Общества на отчетную дату является субъект Российской Федерации - город федерального значения Санкт-Петербург в лице Комитета имущественных отношений.

В августе 2023 года, по решению единственного акционера Общества, произведена выплата дивидендов по итогам работы в 2022 году, в размере 24 422 тыс.рублей.

## **7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

В январе 2023 года Обществом зарегистрировано свидетельство на товарный знак (знак обслуживания), стоимость нематериального актива составила 49,7 тыс.рублей, срок полезного использования определен 116 месяцев.

## **8. РАСХОДЫ НА НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ, ОПЫТНО-КОНСТРУКТОРСКИЕ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РАБОТЫ**

В период деятельности Общество не осуществляло научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

## **9. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (ОС)**

### **9.1. Основные средства в организации**

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение (сооружение).

В отчетном периоде Общество не приобретало основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

В отчетном периоде отсутствуют основные средства, стоимость которых не погашается (земельные участки).

Лизинговые операции в отчетном периоде не проводились, договора лизинга не заключались.

В связи с завершением работ по строительству первого водогрейного котла в рамках реализации проекта «Строительство и ввод в эксплуатацию двух водогрейных котлов ПТВМ-120Э (IV этап 2-ой очереди строительства Юго-Западной теплоэлектростанции)» в декабре 2023 года приняты к учету объекты основных средств по 1-му подэтапу, общей стоимостью 792 408, 5 тыс. рублей:



Основные средства	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	СПИ, мес.	Ликвидационная стоимость, тыс.руб.
Водогрейный котел КВ-ГМ-139,6-150	198 775,4	360	-
Тепломеханическое оборудование (системы сетевой воды, природного газа, дизельного топлива, хим.промывки и консервации, охлаждения вспомогательного оборудования)	407 871,3	360	-
Электротехническое оборудование (сети освещения, системы учета электроэнергии, контроля и управления противопожарной защиты)	5 100,7	120	-
Электротехническое оборудование (сборка КИП)	11 292,7	180	-
Оборудование АСУ ТП	67 012,0	180	-
Грузоподъемное оборудование	1 883,4	240	35
Дымовая труба со светоограждением	86 898,7	180	-
Прочие	13 574,3	180	-
<b>Итого</b>	<b>792 408,5</b>		<b>35</b>

Амортизация по этим объектам начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, с января 2024г.

Наличие и движение основных средств в 2023 и 2022 годах отражено в Приложении №1.

Инвентаризация основных средств проводилась в 2022 году (проводится 1 раз в 3 года). При инвентаризации расхождений фактического наличия и данных бухгалтерского учета не выявлено, порчи имущества не обнаружено, признаков обесценения нет.

В соответствии с п.37, п.38 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», в 2023 году Обществом проведены проверка на обесценение и пересмотр элементов амортизации основных средств. По результатам проверки признаков обесценения нет, продлен срок полезного использования 63-х объектов основных средств, корректировка амортизации за 2023 год составила 6,8 тыс.рублей.

#### 9.2.Строительство объектов основных средств

По строке 11502 формы «Бухгалтерский баланс» отражены незавершенные капитальные вложения в сумме 38 890 тыс. рублей в формирование системы безопасности АСУТП и незавершенные капитальные вложения по 2-му подэтапу IV этапа 2-ой очереди строительства Юго-Западной ТЭЦ в сумме 4 518 тыс. рублей.

Строительство IV этапа 2-ой очереди строительства Юго-Западной теплоэлектроцентрали осуществляется на основании и в соответствии с:

- Инвестиционной программой АО «Юго-Западная ТЭЦ» на 2019-2023 годы, утвержденной распоряжением Комитета по тарифам Санкт-Петербурга от 09.11.2018 № 133-р, с изменениями, внесенными распоряжением Комитета по тарифам Санкт-Петербурга от 31.10.2022 № 88-р, предусматривающей ввод первого водогрейного котла в 2023 году.
- Инвестиционной программой АО «Юго-Западная ТЭЦ» на 2024-2028 годы, утвержденной распоряжением Комитета по тарифам Санкт-Петербурга от 31.10.2022 № 88-р, предусматривающей ввод второго водогрейного котла в 2026 году.
- Схемой теплоснабжения Санкт-Петербурга до 2033 года (актуализация на 2024 год), утвержденной Приказом Минэнерго России от 02.10.2023 № 261тд.
- Проектной документацией, прошедшей государственную экспертизу (заключение ФАУ «ГЛАВГОСЭКСПЕРТИЗА РОССИИ» №78-1-143-006760-2020 от 11.03.2020, №1102-2023 от 04.11.2023, №78-1-143-001002-2024 от 16.01.2024).

С 2020 года ведутся работы по разработке Рабочей документации, заключены и исполняются в соответствии с Инвестиционной программой основные договоры на поставку и монтаж оборудования, проводятся конкурсные процедуры.

### 9.3. Затраты на ремонт основных средств

По строке 11504 формы «Бухгалтерский баланс» в соответствии с п.10 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", отражены расходы на ремонт (с учетом амортизации) генерирующего оборудования.

В 2023 году существенные по величине затраты на ремонты основных средств, период проведения которых превышает 12 месяцев, составили 568 741 тыс.рублей, в том числе:

- плановый ремонт ПТУ SST-600 в сумме 29 134 тыс.рублей,
- плановый ремонт ГТУ V64.3A(AE64.3A) в сумме 539 607 тыс.рублей.

Амортизация затрат на ремонты в 2023 году составила:  
по ремонтам, проведенным в отчетном году – 809 тыс.рублец,  
по ремонтам, проведенным до 2022 года – 330 681 тыс.рублей.

Объемы и периодичность проведения ремонтных мероприятий определяются в соответствии с отраслевыми стандартами и регламентами заводов-изготовителей.

### 9.4. Вложения в ремонт основных средств

По строке 11505 формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2023 года отражены затраты в сумме 764 305 тыс.рублей на приобретение запасных частей и комплектующих, переданных подрядной организации по заключенному договору, для проведения периодического ремонта генерирующего оборудования – двух ГТУ V64.3A(AE64.3A). Окончательное закрытие работ планируется в 1 квартале 2024г.

## 10. АРЕНДА

По состоянию на отчетную дату в учете числится:

- право аренды земельного участка площадью 241 844 кв.м., предоставленного по договору аренды для эксплуатации объектов недвижимости, кадастровой стоимостью 420 866,7тыс. рублей, срок аренды 49 лет;
- право пользования оборудованием насосной станции пожаротушения, переданным по договору аренды, стоимость оборудования 8 377 тыс. рублей, срок аренды 40 лет.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в 2022г., по этим договорам операционной аренды, на конец 2021г. одновременно сумме 16 408 тыс.рублей признаны:

- права пользования активами, что отражено по строке 11504 формы «Бухгалтерский баланс»
- обязательства по аренде, что отражено по строке 1450 формы «Бухгалтерский баланс».

При расчете стоимости права пользования активом и стоимость обязательств по аренде применялась утвержденная ставка дисконтирования в размере 12%.

В 2023 году арендные платежи составили сумму 2 093 тыс.рублей. Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, в сумме 1 838 тыс.рублей отражены в составе прочих расходов. Амортизации ППА за 2023 г составила 433 т.руб.б

Динамика погашения прав и обязательств в течение отчетного года не существенна:

Наименование	Строка Баланса	(тыс.рублей)		
		31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.	Изменение
Права пользования активами	11504	15 263	15 696	- 433
Обязательства по аренде	1450	16 058	16 096	-38

### **11. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

Финансовые вложения в 2023 году не осуществлялись.

### **12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ**

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

(тыс.рублей)

№ п/п	Наименование статьи	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	Средства на расчетных счетах	1 310 893	1 865 698	870 555
2	Средства на валютном счете			48
3	<b>Итого денежные средства</b>	<b>1 310 893</b>	<b>1 865 698</b>	<b>870 603</b>

В составе денежных потоков от текущих операций «Отчета о движении денежных средств» отражены поступления от покупателей тепловой энергии и теплоносителя, электрической энергии и мощности.

Прочие поступления от текущих операций отражают пени, штрафы, неустойки, обеспечения конкурсных заявок, поступления по исполнительным листам и прочим доходам.

Платежи в связи с оплатой труда работников (стр.4122 «Отчета о движении денежных средств») отражены с учетом сумм налога на доходы физических лиц.

В составе денежных потоков от инвестиционных операций «Отчета о движении денежных средств» отражены денежные средства, полученные за технологическое присоединение энергетических установок и подключение тепловой мощности, и денежные средства, направленные на расчеты с подрядчиками и поставщиками строительства Второй очереди Юго-Западной ТЭЦ.

В составе денежных потоков от финансовых операций «Отчета о движении денежных средств» отражены проценты, поступившие от размещения свободных денежных средств на неснижаемых остатках.

В «Отчете о движении денежных средств» данные о наличии (движении) денежных средств в иностранной валюте представлены по курсу ЦБ РФ на дату платежа.

Суммы поступлений и платежей в «Отчете о движении денежных средств» отражены с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

### **13. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**

Вложения в прочие внеоборотные активы в 2023 году не осуществлялись.

### **14. ЗАПАСЫ**

В 2023 году запасы в залог не передавались. В отчетном периоде материальные ценности на ответственное хранение, в переработку, на комиссию не принимались.

В 2023 году для осуществления текущей деятельности осуществлялась поставка материальных ресурсов (газ, дизельное топливо), химических реагентов, запасных частей и материалов для ремонтов и техобслуживания оборудования, зданий, сооружений, приобретение производственного инвентаря и хозяйственных принадлежностей, персонал обеспечивался спецодеждой.

На конец отчетного периода сформированы запасы:  
- аварийный запас резервного дизельного топлива в количестве 6 334,2 тонн на сумму 202 239,5 тыс. рублей;



- запас (в том числе аварийный) запасных частей и материалов, необходимых для ремонта и обслуживания оборудования, зданий, сооружений на сумму 294 224,2 тыс. рублей;

В бухгалтерском балансе на 31 декабря 2023 года структура запасов сформирована статьей «Сырье, материалы».

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются наличие, состояние и оценка запасов. По результатам инвентаризации излишки или недостачи запасов отсутствуют, резерв под обесценение не создавался в связи с отсутствием разницы между фактической себестоимостью запасов и их чистой стоимостью продажи.

## **15. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ**

Учет расчетов с контрагентами ведется в разрезе договоров с применением счетов 60, 62, 76. Сверки с контрагентами осуществляются в рамках проведения ежегодной инвентаризации активов и обязательств Общества перед составлением годовой отчетности и в течение года.

### **15.1. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество имеет краткосрочную дебиторскую задолженность в сумме 900 867 тыс. рублей, которая отражена с учетом созданного резерва по сомнительным долгам, в том числе:

- задолженность покупателей – 667 709 тыс. рублей,
- по выданным авансам – 111 150 тыс. рублей,
- прочие дебиторы – 122 008 тыс. рублей.

Резерв по сомнительным долгам составил:

- на 31.12.2022 года – 208 150 тыс. рублей,
- на 31.12.2023 года – 208 112 тыс. рублей,

Существенную часть резерва, 178 млн. рублей, составляет задолженность покупателей в статусе банкротства, субъектов ОРЭМ и лишенных статуса субъектов оптового рынка, в том числе: ПАО "Дагестанская энергосбытовая компания" и АО "Севкавказэнерго".

### **Изменение краткосрочной дебиторской задолженности за отчетный период**

(тыс. рублей)

№ п/п	Вид дебиторской задолженности	Номер счета	На начало периода	На конец периода	Изменение (+,-)
1.	Расчеты по авансам выданным	60	44 273	111 150	+66 877
2.	Расчеты с покупателями и заказчиками	62	706 176	667 709	- 38 467
3.	Прочие дебиторы	76	47 634	122 008	+ 74 374
4.	<b>Итого</b>		<b>798 083</b>	<b>900 867</b>	<b>+102 784</b>

В отчетном году произошло увеличение дебиторской задолженности в связи с авансированием поставщиков и подрядчиков.

### **15.2. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество имеет краткосрочную кредиторскую задолженность в сумме 453 317 тыс. рублей, в том числе:

- по полученным авансам – 4 782 тыс. рублей,
- по выполненным работам, услугам – 280 972 тыс. рублей,
- прочие кредиторы – 167 563 тыс. рублей.

**Изменение краткосрочной кредиторской задолженности за отчетный период**  
(тыс. рублей)

№ п/п	Вид кредиторской задолженности	Номер счета	На начало периода	На конец периода	Изменение (+,-)
1.	Задолженность перед поставщиками и подрядчиками за выполненные работы	60	207 866	280 972	+73 106
2.	По полученным авансам	62	26 973	4 782	-22 191
2.	Задолженность по налогам и сборам	68	175 341	105 259	-70 082
3.	Прочие кредиторы	76,71, 70,69	62 580	62 304	-276
4.	<b>Итого</b>		<b>472 760</b>	<b>453 317</b>	<b>-19 443</b>

Уменьшение кредиторской задолженности связано с зачетом полученных авансов покупателям, а также, с уменьшением текущей задолженности по перечислению налогов и сборов.

**16. УСТАВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ, ЧИСТЫЕ АКТИВЫ**

Структура акционерного капитала - собственность Субъекта Российской Федерации-города федерального значения Санкт-Петербурга в лице Комитета имущественных отношений.

За отчетный период величина уставного и добавочного капитала не изменилась:

- уставный капитал Общества составляет 16 281 655 300 рублей, разделенных на 162 816 553 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая;
- добавочный капитал составляет 2 905 444 375 рублей.

Сумма чистых активов на конец отчетного периода составила 19 196 055 тыс. рублей, что на 2 914 400 тыс. рублей больше Уставного капитала Общества.

Положительную динамику соотношения чистых активов и уставного капитала обеспечили принятые меры по финансовому оздоровлению Общества:

- реструктуризация в 2021 году условий исполнения денежных обязательств перед Санкт-Петербургом;
- увеличение выручки;
- корректировка балансовой стоимости основных средств, с отнесением суммы корректировки на нераспределенную прибыль Общества в результате применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Корректировка балансовой стоимости основных средств произведена в результате пересмотра сроков полезного использования объектов основных средств (п.4 Пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022г).

**17. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ**

В рамках реализации долгосрочной целевой программы (ДЦП) г. Санкт-Петербурга «Проектирование и строительство Юго-Западной теплоэлектростанции по адресу: Кировский район, Угольная гавань, Элеваторная площадка, участок 1» утвержденной Постановлением Правительства Санкт-Петербурга от 28.04.2009 №456, выпущены неконвертируемые процентные именные облигации, которые размещены (выкуплены)



субъектом РФ городом федерального значения Санкт-Петербургом в лице Комитета Финансов:

- в июле 2013г. в соответствии с распоряжением Комитета Финансов Санкт-Петербурга от 19.06.2013 №36-р «О выкупе в 2013 году облигационного займа Открытого акционерного общества «Юго-Западная ТЭЦ», в количестве 4 000 000 штук по номинальной цене 1000 рублей в сумме 4 млрд. рублей;
- в июле 2014г. в соответствии с распоряжением Комитета Финансов Санкт-Петербурга от 30.04.2014 №38-р «О выкупе в 2014 году облигационного займа Открытого акционерного общества «Юго-Западная ТЭЦ», в количестве 1 300 000 штук по номинальной цене 1000 рублей в сумме 1,3 млрд. рублей.
- 31.05.2017 г. Постановлением правительства Санкт-Петербурга №415 внесены изменения в ДЦП по изменению сроков погашения облигационных займов и ставки купонного дохода, 29.06.2017 Банком России зарегистрированы настоящие изменения в Решения о выпуске облигаций серии 01 и 02. Окончательный срок погашения облигаций 2022 год, ставка купонного дохода 10%.
- 27.05.2021г Комитетом финансов и Обществом подписано Соглашение №Р/2021/1 о реструктуризации денежных обязательств (задолженности по денежным обязательствам) перед Санкт-Петербургом путем изменения условий исполнения денежного обязательства (погашения номинальной стоимости по нему) с изменением ставки купонного дохода до 6,5%, графика и срока погашения в 2026 году. Соответствующие изменения внесены в Решения Банка России от 28.06.2021г.

Задолженность по облигационным займам:

на 31 декабря 2021 года:

- долгосрочная – 1 873 600 тыс. рублей по погашению займов,
- краткосрочная – 490 184,6 тыс. рублей, в том числе по процентам – 74 984,6 тыс.рублей,

на 31 декабря 2022 года:

- долгосрочная – 1 718 100 тыс. рублей по погашению займов,
- краткосрочная – 156 167,7 тыс. рублей, в том числе по процентам – 667,7тыс.рублей,

на 31 декабря 2023 года:

- долгосрочная - 1 258 100 тыс. рублей по погашению займов,
- краткосрочная – 460 916,7 тыс. рублей, в том числе по процентам – 916,7тыс.рублей.

Просроченная задолженность по погашению облигационных займов и уплате купонного дохода отсутствует.

За отчетный период начисленные проценты по облигационным займам в сумме 119 848 тыс. рублей составили прочие расходы Общества.

## **18. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ**

Резерв на оплату отпусков на начало отчетного периода составлял 22 375 тыс. рублей.

В счета отражения затрат из резерва списано 19 465 тыс. рублей. На отчетную дату сформирован резерв на оплату отпусков в сумме 27 874 тыс. рублей (в том числе страховые взносы 5 573 тыс. рублей) с учетом остатка неиспользованного резерва.

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

## **19. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ И ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса) отражают суммы НДС по полученным авансам и предоплатам.

Прочие обязательства (строка 1550 Бухгалтерского баланса) отражают суммы НДС по выданным авансам.



## **20. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ГАРАНТИИ ВЫДАННЫЕ, ПОЛУЧЕННЫЕ**

По состоянию на отчетную дату получены обязательства в виде банковских гарантий исполнения обязательств по договорам с поставщиками и подрядчиками в сумме 31 017 тыс.рублей.

В отчетном периоде обеспечения и гарантии Обществом не выдавались.

Информация о наличии обеспечений полученных за отчетный и предшествующие периоды:

Обеспечения обязательств	Единица измерения	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Полученные банковские гарантии	тыс.рублей	31 017	93 243	9 115

## **21. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ**

С апреля 2012 года Общество осуществляет поставку электрической энергии и мощности на оптовый рынок электрической энергии и мощности (ОРЭМ).

Первая очередь Юго-Западной ТЭЦ тепловой мощностью 255 Гкал/ч и электрической мощностью 200 МВт (Блок 1) отнесена к генерирующему оборудованию, поставляющему мощность в вынужденном режиме по причине обеспечения надежного теплоснабжения потребителей, с 01.07.2013 г.

Распоряжениями Правительства РФ от 15.10.2015 г. № 2065-р от 29.07.2016 № 1619-р, от 31.07.2017 г. № 1646-р, от 20.06.2019 N 1330-р, от 14.11.2019 N 2689-р, от 31.12.2020 N 3700-р Блок 1 Юго-Западной ТЭЦ отнесен к генерирующему оборудованию, поставляющему мощность в вынужденном режиме по причине обеспечения надежного теплоснабжения потребителей, на период до 31.12.2026 г.

1 сентября 2016 г. Второй энергоблок Юго-Западной ТЭЦ электрической мощностью 275 МВт и тепловой мощностью 215 Гкал/ч введен в эксплуатацию. С 01.10.2016 г. АО «Юго-Западная ТЭЦ» осуществляет поставку электроэнергии и мощности в ЕЭС России двумя энергоблоками.

Объем производства и реализации тепловой энергии и теплоносителя определяется спросом со стороны потребителей тепловой энергии и зависит от соблюдения сроков ввода объектов жилищно-коммунального строительства в эксплуатацию, а так же температурных (погодных) условий.

В отчетном периоде выручка от обычных видов деятельности составила 7 703 513 тыс. рублей, за аналогичный период прошлого года выручка составила 7 144 059 тыс. рублей.

### **Выручка по видам деятельности**

(тыс.рублей)

№ п/п	Наименование дохода	2023 г.	2022 г.
1.	Производство электрической энергии	4 420 583	4 107 855
2.	Производство электрической мощности	1 447 599	1 418 160
3.	Производство тепловой энергии	1 742 119	1 532 414
4.	Производство теплоносителя	93 212	85 630
	<b>Итого</b>	<b>7 703 513</b>	<b>7 144 059</b>



## **22. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ, УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Расходы на производство тепловой энергии и теплоносителя, электрической энергии и мощности, в отчетном году составили 6 800 308 тыс. рублей.

### **Состав расходов по обычным видам деятельности**

(тыс.рублей)

Наименование показателя	Код	Затраты на производство			
		2023 год	Уд.вес,%	2022 год	Уд.вес,%
Материальные затраты, в том числе:	5610	5 481 862	76	5 191 470	76
Газ		4 377 038	60	3 968 414	58
Расходы на оплату труда	5620	200 099	3	161 983	2
Страховые взносы	5630	60 548	1	47 962	1
Амортизация	5640	907 665	13	940 223	14
Прочие затраты	5650	150 134	2	136 192	2
<b>Итого себестоимость продаж</b>		<b>6 800 308</b>		<b>6 477 830</b>	
Управленческие расходы, в том числе:		408 669	5	368 253	5
налог на имущество		104 033		108 811	
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	5600	<b>7 208 977</b>	<b>100</b>	<b>6 846 083</b>	<b>100</b>

## **23. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ**

В составе прочих доходов, учитываемых на счете 91 «Прочие доходы» выделяются следующие статьи:

(тыс. рублей)

	Наименование дохода	2023 год	2022 год	Отклонение
		Сумма	Сумма	Сумма
1.	Подключение тепловой мощности	24 989	41	+24 948
3.	Пени, штрафы, претензии по договорам, по решению суда	31	1 648	- 1 617
4.	Прочие доходы, в том числе списание кредиторской задолженности	14 942	4 365	+10 577
6.	Проценты к получению	146 811	149 135	-2 324
	<b>Итого</b>	<b>186 773</b>	<b>155 189</b>	<b>+ 31 584</b>

Иных доходов за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков Общество не получало.



## **24. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ**

В составе прочих расходов, учитываемых на счете 91 «Прочие расходы» выделяются следующие статьи:

№ п/п	Наименование расхода	(тыс.рублей)		
		2023 год Сумма	2022 год Сумма	Отклонение Сумма
1.	Курсовые разницы	111 219	159	+111 060
2.	Материалы	191	1 821	-1 630
3.	Резерв по сомнительным долгам	-	4 685	- 4 685
4.	Расходы на услуги банков	208	144	+64
5.	Прочие расходы	3 099	2 882	+217
6.	Проценты к уплате	119 848	133 140	-13 292
	<b>Итого</b>	<b>234 565</b>	<b>142 831</b>	<b>+91 734</b>

Увеличение прочих расходов в 2023 году связано с ростом курса ЕВРО, применяемом при расчетах по договорам с поставщиками.

Уменьшение расходов «Проценты к уплате» в отчетном периоде связано с уменьшением задолженности по облигационным займам.

По итогам инвентаризации и анализа погашения дебиторской задолженности, «Резерв по сомнительным долгам», в который включена задолженность покупателей - субъектов ОРЭМ, лишенных статуса субъектов ОРЭМ и предприятий – неплательщиков, не увеличился.

## **25. ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) ОБЩЕСТВА**

Непокрытый убыток по состоянию на 31.12.2022 года составил 322 252 тыс. рублей.

Чистая прибыль Общества за 2022 год получена в сумме 248 237 тыс. рублей.

По решению от 17 июля 2023 года единственного акционера Общества, субъекта Российской Федерации - города федерального значения Санкт-Петербург в лице Комитета имущественных отношений, чистая прибыль по итогам работы в 2022 году, распределена следующим образом:

- 123 961 тыс.рублей направлено на покрытие убытков прошлых лет,
- 12 412 тыс.рублей направлено в Резервный фонд Общества,
- 81 442 тыс.рублей направлено в порядке реинвестирования доли чистой прибыли,
- 6 000 тыс.рублей направлено в Фонд потребления Общества,
- 24 422 тыс.рублей направлено на выплату дивидендов.

В августе 2023 года произведена выплата дивидендов в полном объеме.

Средства Резервного фонда, по решению Совета директоров Общества (Протокол 8/23 от 14.12.2023г.) направлены на покрытие убытков прошлых лет.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за отчетный период Обществом получена чистая прибыль в сумме 357 265 тыс. рублей.

За отчетный год средства в сумме 1 636 тыс. рублей израсходованы в соответствии с «Положением о Фонде потребления».

Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31.12.2023 года составила 8 956 тыс. рублей.

Базовая прибыль на акцию за 2022 год составила 1 рубль 52 копейки.

Базовая прибыль на акцию за отчетный год составила 2 рубля 19 копеек.



## **26. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ**

Налогооблагаемая прибыль в 2023 году составила 55 722 тыс. рублей, текущий налог на прибыль – 5 572 тыс. рублей.

Изменение отложенного налога на прибыль за 2023 год составило 83 906 тыс. рублей, в том числе:

- уменьшение отложенного налогового актива на 4 488 тыс. рублей;
  - увеличение отложенного налогового обязательства на 79 418 тыс. рублей;
- Условный налоговый расход составил 89 349 тыс. рублей.  
Постоянный налоговый расход составил 129 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2023 года величина отложенных активов и обязательств составляет:

### **отложенные налоговые активы**

- в сумме 1 292 002 тыс. рублей, отражают налоговый убыток;
- в сумме 5 575 тыс. рублей, отражают разницу начисленного резерва на оплату отпусков для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения;
- в сумме 41 622 тыс. рублей, отражают разницу начисленного резерва сомнительных долгов для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения;
- в сумме 3 212 тыс. рублей, отражают разницу учета балансовой стоимости обязательств по аренде для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения;

### **отложенные налоговые обязательства**

- в сумме 1 404 804 тыс. рублей, отражают разницу в стоимости объектов основных средств для начисления амортизации для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения прибыли;
- в сумме 3 052 тыс. рублей, отражают разницу учета прав пользования активами по арендуемому имуществу для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения.

## **27. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

## **28. УЧЕТ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ**

В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи.

## **29. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

События после отчетной даты отсутствуют.

## **30. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ**

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, подлежащих исправлению в отчетном периоде, не выявлено.



### **31. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

На период составления бухгалтерской отчетности информации по прекращаемой деятельности не поступало.

### **32. ВЛИЯНИЕ ПАНДЕМИИ И ПРОТИВОЭПИДЕМИОЛОГИЧЕСКИХ ОГРАНИЧЕНИЙ**

В период действия ограничений в целях нераспространения новой коронавирусной инфекции (сovid-19) мощность Юго-Западной ТЭЦ, как эффективного энергоблока, была востребована и Общество, как системообразующее предприятие, в обязательном порядке продолжает свою непрерывную производственную деятельность.

### **33. ВЛИЯНИЕ ГЕОПОЛИТИЧЕСКОЙ ОБСТАНОВКИ**

АО «Юго-Западная ТЭЦ» осуществляет свою деятельность на внутреннем рынке топливно-энергетического комплекса. Все денежные расчеты ведутся с российскими предприятиями. Общество проводит политику импортозамещения. Создаются условия по обеспечению надежности и безопасности производственного объекта.

### **34. РИСКИ ПРОИЗВОДСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

В связи с введением санкций иностранными государствами, Общество в 2024 году прогнозирует риски, которые могут оказать негативное влияние на производственную деятельность Общества:

- риск увеличения стоимости импортных компонентов и материалов, необходимых для обеспечения производственной деятельности оборудования, в связи с увеличением стоимости иностранной валюты;
- риск существенного удорожания стоимости материалов, в том числе отечественного производства;
- риск увеличения сроков поставки импортных запчастей;
- риск невыполнения обязательств по поставке материалов;
- риск снижением потребления электрической энергии ввиду снижения деловой активности предприятий и организаций.

Общество организует и принимает все меры по минимизации рисков в целях поддержания стабильной работы системообразующего предприятия.



**Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	2023	25 630 887	8 383 042	1 597 630	5 477	5 181	910 594	27 223 040	9 288 455
	2022	25 629 806	7 439 608	1 829	748	748	944 182	25 630 887	8 383 042
в том числе:	2023	41 415	24 941	3 838	2 706	2 410	2 821	42 547	25 352
	2022	41 415	21 572				3 369	41 415	24 941
Транспортные средства	2023	18 526 425	6 140 842	704 644	1 788	1 788	680 017	19 229 281	6 819 071
	2022	18 526 447	5 429 483	656	678	678	712 037	18 526 425	6 140 842
Машины и оборудование (кроме офисного)	2023	4 567	1 361				801	4 567	2 162
	2022	3 394	692	1 173			669	4 567	1 361
Офисное оборудование	2023	58 819	43 908	391	983	983	3 542	58 227	46 467
	2022	58 889	39 847		70	70	4 131	58 819	43 908
Производственный и хозяйственный инвентарь	2023	2 784 544	979 080	105 301			101 623	2 889 845	1 080 703
	2022	2 784 544	875 946				103 134	2 784 544	979 080
Здания	2023	4 215 117	1 192 910	3 176			120 981	4 218 293	1 313 891
	2022	4 215 117	1 072 068				120 842	4 215 117	1 192 910
Затраты на ремонт ОС	2023	542 220		568 741	330 681	330 681	809	780 280	809
	2022	954 575			412 355	412 355		542 220	



